

Stichting Vrienden van Moria
Sophiaweg 4
6523 NJ Nijmegen

JAARREKENING 2021

INHOUDSOPGAVE**Pagina****ACCOUNTANTSRAPPORT**

1	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
2	Resultaatvergelijking	3
3	Financiële positie	4

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2021	7
2	Winst-en-verliesrekening over 2021	9
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	10
4	Toelichting op de balans per 31 december 2021	13
5	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2021	17

ACCOUNTANTSRAPPORT

Aan het bestuur van
Stichting Vrienden van Moria
Sophiaweg 4
6523 NJ Nijmegen

Venray, 21 juni 2022

Geachte bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2021 met betrekking tot uw besloten vennootschap.

1 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Stichting Vrienden van Moria te Nijmegen is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2021 en de winst-en-verliesrekening over 2021 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Vrienden van Moria. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

2 RESULTAATVERGELIJKING

2.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat is ten opzichte van het boekjaar 2020 met € 65.423 toegenomen tot € 9.927. Een vergelijking tussen de beide boekjaren geeft het volgende beeld. De cijfers zijn ontleend aan de winst-en-verliesrekening.

	2021		2020		Verschil
	€	%	€	%	€
OPBRENGSTEN					
Overige bedrijfsopbrengsten	5.085	100,0	7.510	100,0	-2.425
Kosten					
Algemene kosten	62.831	1.235,7	62.712	835,0	119
Bedrijfsresultaat	<u>-57.746</u>	<u>-1.135,7</u>	<u>-55.202</u>	<u>-735,0</u>	<u>-2.544</u>
Financiële baten en lasten					
Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	4.703	92,5	4.087	54,4	616
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	-	279	3,7	-279
Waardeveranderingen van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	67.630	1.330,0	1.908	25,4	65.722
Rentelasten en soortgelijke kosten	-4.660	-91,6	-6.568	-87,5	1.908
	<u>67.673</u>	<u>1.330,8</u>	<u>-294</u>	<u>-3,9</u>	<u>67.967</u>
Resultaat voor belastingen	<u>9.927</u>	<u>195,2</u>	<u>-55.496</u>	<u>-739,0</u>	<u>65.423</u>
Belastingen	-	-	-	-	-
Resultaat na belastingen	<u>9.927</u>	<u>195,2</u>	<u>-55.496</u>	<u>-739,0</u>	<u>65.423</u>

3 FINANCIËLE POSITIE

Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans:

	31-12-2021		31-12-2020	
	€	%	€	%
ACTIVA				
Vaste activa				
Financiële vaste activa	623.599	45,5	557.053	41,0
Vlottende activa				
Vorderingen	664	0,1	275	-
Liquide middelen	745.715	54,4	802.723	59,0
	<u>746.379</u>	<u>54,5</u>	<u>802.998</u>	<u>59,0</u>
	<u>1.369.978</u>	<u>100,0</u>	<u>1.360.051</u>	<u>100,0</u>
PASSIVA				
Eigen vermogen	1.367.478	99,8	1.357.551	99,8
Kortlopende schulden	2.500	0,2	2.500	0,2
	<u>1.369.978</u>	<u>100,0</u>	<u>1.360.051</u>	<u>100,0</u>



Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Eigen vermogen	1.367.478	1.357.551
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Financiële vaste activa	623.599	557.053
Werkkapitaal	<u>743.879</u>	<u>800.498</u>

Dit bedrag is als volgt aangewend:

Vorderingen	664	275
Liquide middelen	<u>745.715</u>	<u>802.723</u>
	746.379	802.998
Af: kortlopende schulden	2.500	2.500
Werkkapitaal	<u>743.879</u>	<u>800.498</u>

Wij vertrouwen erop hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan en zijn graag bereid nadere toelichtingen te geven.

Hoogachtend,
Crowe Contour


J.P.H. Kuipers
Accountant-Administratieconsulent

JAARREKENING

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021
 (na resultaatbestemming)

		31 december 2021		31 december 2020	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Financiële vaste activa	(1)				
Overige effecten			623.599		557.053
Vlottende activa					
Vorderingen	(2)				
Belastingen en premies sociale verzekeringen		664		-	
Overige vorderingen en overlopende activa		-		275	
			664		275
Liquide middelen	(3)		745.715		802.723
			<u>1.369.978</u>		<u>1.360.051</u>

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2021

		2021		2020	
		€	€	€	€
Overige bedrijfsopbrengsten	(6)		5.085		7.510
Kosten					
Overige bedrijfskosten	(7)		62.831		62.712
Bedrijfsresultaat			-57.746		-55.202
Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	(8)	4.703		4.087	
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	(9)	-		279	
Waardeveranderingen van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	(10)	67.630		1.908	
Rentelasten en soortgelijke kosten	(11)	-4.660		-6.568	
Financiële baten en lasten			67.673		-294
Resultaat voor belastingen			9.927		-55.496
Belastingen			-		-
Resultaat na belastingen			9.927		-55.496

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Vrienden van Moria, statutair gevestigd te Nijmegen bestaan voornamelijk uit: De Stichting stelt zich ten doel een buffer op te bouwen om op een lange termijn de exploitatie van het project Moria te kunnen waarborgen.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Vrienden van Moria (geregistreerd onder KvK-nummer 09158194) is feitelijk gevestigd op Sophiaweg 4 te Nijmegen.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Vrienden van Moria zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgemaakt op 21 juni 2022 en opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving en de geldende richtlijn van de Raad voor de Jaarverslaggeving C1 Kleine organisaties zonder winststreven.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans en de winst-en-verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelselwijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Financiële vaste activa

Overige effecten

De effecten worden gewaardeerd tegen beurswaarde.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden, betreffen schulden die binnen 12 maanden na balansdatum kunnen worden opgeëist en worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Overige bedrijfsopbrengsten

Onder overige bedrijfsopbrengsten worden resultaten verantwoord die niet rechtstreeks samenhangen met de levering van goederen of diensten in het kader van de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten.

Kosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Dividenden

Te ontvangen dividenden van niet op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen en effecten, worden verantwoord zodra Stichting Vrienden van Moria het recht hierop heeft verkregen.

Waardeveranderingen financiële instrumenten gewaardeerd tegen reële waarde

Waardeveranderingen van financiële instrumenten die op actuele waarde gewaardeerd zijn, worden verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

1. Financiële vaste activa

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<u>Overige effecten</u>		
Rabobank beleggingsportefeuille 34106502	319.774	283.693
Binck beleggingsportefeuille 497015	303.825	273.360
	<u>623.599</u>	<u>557.053</u>

Vlottende activa

2. Vorderingen

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Dividendbelasting	<u>664</u>	<u>-</u>
-------------------	------------	----------

Overlopende activa

Nog te ontvangen rente	<u>-</u>	<u>275</u>
------------------------	----------	------------

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
3. Liquide middelen		
Rabobank, zakelijke rekening	154.820	212.751
Rabobank, vermogensparen	250.000	250.000
Rabobank, beleggersrekening	4.390	3.706
Rabobank, beleggersrekening	174.700	174.719
Rabobank, doelreserveren	161.099	160.823
Binck, beleggersrekening	706	724
	<u>745.715</u>	<u>802.723</u>

4. Eigen vermogen

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<i>Stichtingskapitaal</i>		
Het stichtingskapitaal bleef ongewijzigd	1.361	1.361
	2021	2020
	€	€
<u>Permanent Fonds</u>		
Stand per 1 januari	724.877	724.877
Wijziging Permanent Fonds	-50.000	-
Stand per 31 december	674.877	724.877

In 2011 is van de Zusters van Julie Postel een bedrag ontvangen van € 724.877.

Dit bedrag is beschikbaar gesteld als een permanent basiskapitaal. De rendementen van dit kapitaal moeten worden ingezet voor de ondersteuning van niet-gesubsidieerde cliënten.

Indien in de toekomst dit fonds komt te vervallen of niet meer dienstbaar is aan het doel is de Stichting verplicht het nominale bedrag terug te storten aan de Nederlandse Provincie van de Zusters van Julie Postel of haar rechtsopvolger.

In 2021 is dit fonds verlaagd met € 50.000 ten behoeve van de overige reserves een en ander conform beslisdocument Raad van Toezicht vergadering van de Erfgoedinstelling Julie Postel op 21 januari 2021.

Hierin is afgesproken dat de hoofdsom niet meer terugbetaald hoeft te worden bij vervallen van het fonds.

Als het fonds eerder komt te vervallen als 15 jaar dient naar rato het restant terugbetaald te worden. Dat wil zeggen de hoofdsom van € 724.877 minus € 50.000 per boekjaar ingaande 2021.

Overige reserves

Stand per 1 januari	631.313	686.809
Resultaatbestemming boekjaar	9.927	-55.496
Wijziging Permanent Fonds	50.000	-
Stand per 31 december	691.240	631.313



5. Kortlopende schulden

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<u>Overige schulden en overlopende passiva</u>		
Accountantskosten	2.500	2.500

5 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2021

	2021	2020
	€	€
6. Overige bedrijfsopbrengsten		
Ontvangen giften boven € 500	3.500	4.500
Ontvangen giften tot en met € 500	1.585	3.010
	<u>5.085</u>	<u>7.510</u>
Personeelsleden		
Gedurende het jaar 2021 waren er geen werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband.		
7. Overige bedrijfskosten		
Algemene kosten		
Accountantskosten	3.454	3.295
Overige kantoorkosten	90	130
Bijdrage Stichting Moria	59.287	59.287
	<u>62.831</u>	<u>62.712</u>
Financiële baten en lasten		
8. Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten		
<u>Opbrengsten uit effecten</u>		
Dividend uit effecten	<u>4.703</u>	<u>4.087</u>
9. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Ontvangen rente	<u>-</u>	<u>279</u>
10. Waardeveranderingen van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten		
Koersresultaten effecten	<u>67.630</u>	<u>1.908</u>
11. Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankrente en -kosten	<u>4.660</u>	<u>6.568</u>



Ondertekening van de jaarrekening

Opmaak jaarrekening

De jaarrekening is aldus opgemaakt door het bestuur.

Nijmegen, 21 juni 2022

A blue ink signature of F.R. den Heten, consisting of a large loop followed by a horizontal line and a small flourish.

F.R. den Heten

A blue ink signature of P.J.M. Kwakkernaat, featuring a large loop followed by a series of connected, wavy lines.

P.J.M. Kwakkernaat